

**ECUADPREMEX S.A.  
NOTAS A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**Nota 1 – Información General**

**ECUADPREMEX** con RUC 1791968891001 es una sociedad anónima constituida en Ecuador con fecha 19 de noviembre de 2004, mediante resolución aprobatoria No. 04Q.I.J4659 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 9 de diciembre de 2004. Sus oficinas y domicilio fiscal se encuentran ubicados en Av. Eloy Alfaro cuarenta E5-72 Y

El 23 de diciembre de 2016, mediante Resolución No. SCVS.IRQ.DRMV.2016.3057, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros resolvió disponer la inscripción de la Compañía en el Registro del Mercado de Valores como emisor privado del sector no financiero, y al valor genérico del giro ordinario del negocio denominado Facturas Comerciales Negociables, con el objeto de obtener mayor liquidez durante el ejercicio de sus operaciones normales.

La sociedad tiene como objeto principal la elaboración y mercadeo de insumos pecuarios, la importación de materias primas para alimentación de animales y la importación de equipos avícolas, pecuarios, utilizados para la producción animal.

Se tiene dentro de su portafolio de servicios, la línea de productos de Pre mezclas vitamínicas que ofrece una amplia gama de productos alimenticios, Cada uno de esto está diseñado específicamente para suplir las necesidades biológicas y técnicas dependiendo de la especie, línea, etapa de producción al igual que el nivel de productividad y las condiciones económicas que dependan de sus recursos, tecnología y tamaño de producción de cada cliente.

**NOTA 2 – Bases de preparación**

**a. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. La gerencia tiene la intención de mantener a Ecuadpremex s.a. en producción y comercialización hasta que la entidad cese en sus operaciones.

Los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

**b. Bases de Medición**

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 por Ecuadpremex, han sido elaboradas de acuerdo a las Normas Internacionales de información financiera. Esta normativa supone importantes cambios en las políticas contables, criterios de valoración y forma de presentación de los estados financieros.

**c. Moneda Funcional y de presentación**

Los Estados Financieros de Ecuadpremex se presentan en la moneda en el cual opera la sociedad, para la cual su moneda funcional son los dólares americanos. Toda la información es presentada en miles de dólar. No se realizan transacciones en monedas distintas a la moneda funcional.

**d. Estimaciones contables**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

○ **Vida útil propiedad, planta y equipo y valor residual de vehículos**

La determinación de la separación por componentes y la asignación de vidas útiles diferentes a cada componente para propiedad, planta y equipo y la determinación de los valores residuales para vehículos, involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

- **Prestaciones por pensiones**

El valor actual de las obligaciones por pensiones de jubilación depende de ciertos factores que se determinan sobre una base actuarial usando una serie de hipótesis. Las hipótesis usadas para determinar el coste (ingreso) neto por pensiones incluyen la tasa de descuento. Cualquier cambio en estas hipótesis tendrá efecto sobre el valor en libros de las obligaciones por pensiones.

- **Impuestos corrientes y diferidos**

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

### **NOTA 3 – Resumen de Principales Políticas Contables**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la compañía.

#### **3.1 Compensación de saldos y transacciones**

En el Balance de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses. Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos

#### **3.2 Instrumentos Financieros**

La compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39 como: activos por préstamos y cuentas por cobrar. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial donde asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

### **3.2.1 Activos Financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 "Instrumentos Financiero son reconocidos por la compañía inicialmente en la fecha en que se origina la transacción. Se tienen como activos financieros cuentas por cobrar y el efectivo y equivalente del efectivo.

#### **Cuentas Comerciales por Cobrar**

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudados por clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal del negocio. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

La compañía da de baja contablemente un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir flujos de efectivo.

#### **Efectivo y equivalente del efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo en caja y depósitos en cuentas bancarias. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización y son usados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

### **3.2.2 Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros se componen de obligaciones financieras, y cuentas comerciales a pagar a instituciones financieras.

## **Cuentas Comerciales a Pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, en caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

## **Obligaciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costes de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su coste amortizado.

### **3.3 Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo de adquisición o reevalúo según sea el caso y se presentan netos de su depreciación acumulada.

El costo histórico incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo, el costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

La propiedad, planta y equipo fue desagregada por componentes según la importancia operativa que tiene el componente para el activo principal e identificación de vidas útiles diferentes a la del activo principal para su reconocimiento

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros relacionados con el gasto fluyan a la compañía. Las reparaciones y mantenimiento continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Los costos de financiamiento directamente asociados a la adquisición, construcción o reparación, relacionados al financiamiento externo que se devengan, hasta el momento en que dichos activos se encuentren en condiciones de uso o venta.

Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o

disposición. Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, Planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconocen en la cuenta de resultados.

### Depreciación Propiedad, Planta y Equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente. Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

ACTIVOS FIJOS	VIDA UTIL
EDIFICIOS	50 AÑOS
MAQUINARIA EQUIPO DE PRODUCCIÓN	15 AÑOS
MONTAJE, SISTEMA MECANICO BLENDAR Y PLATAFORMA	10 AÑOS
INSTALACION ESTANTERIAS BODEGA	10 AÑOS
EXTRACTORES DE POLVO	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
MONTACARGA ELEVADOR ORMIC ITALIANO	8 AÑOS
EJES DE SOPORTE	7 AÑOS
BOMBA DE ACEITE	7 AÑOS
DISCOS ASPERSORES	7 AÑOS
VEHICULOS	8 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION	3 AÑOS
OTROS REPUESTOS ( SEGÚN SU USO )	2-5AÑOS

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

La compañía calcula el valor de salvamento de los activos para los vehículos, de la siguiente manera:

Vehículos que trabajan en la Región Costa el 55% del Costo del bien y  
 Vehículos que trabajan en la Región Sierra el 60% del Costo del bien.

### **3.4 Activos Intangibles**

Los activos intangibles que son adquiridos por la compañía se muestran por su costo histórico. Tienen una vida útil finita y son valorizados al costo menos la amortización acumulada.

Los activos intangibles se amortizan en resultado con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

Los costos asociados con el mantenimiento de programas Informáticos se reconocen como gasto a medida en que se incurran en los mismos. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocido inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

La vida útil estimada para los períodos en curso y los comparativos son los siguientes:

- Software                    3 años

### **3.5 Arrendamientos**

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

### **3.6 Inventarios**

Los inventarios se valorizan al costo o su valor neto realizable, el que sea menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción con base a la capacidad operativa normal. Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados.

### **3.7 Beneficios a empleados**

La obligación de la compañía con los planes de pensiones y desahucio de beneficios definidos; establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicio y remuneración.

El pasivo reconocido en el balance respecto de los planes de pensiones de prestaciones definidas es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan, junto con los ajustes por costes por servicios pasados no reconocidos. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectada.

Las pérdidas y ganancias actuariales que surgen de ajustes por la experiencia y cambios en las hipótesis actuariales se cargan o abonan al patrimonio neto en el otro resultado integral en el periodo en el que surgen y de manera informativa en el Estado de resultados Integrales.

#### **Beneficios a Corto plazo**

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades si la compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

#### **Décimo tercer sueldo o bono navideño:**

Beneficio que recibe los trabajadores bajo relación de dependencia y corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario, su periodo de cálculo va desde 1 de Diciembre del año 2016 al 30 de Noviembre del 2017, y su exigibilidad de pago es máximo hasta el 24 de Diciembre del 2017.

El décimo tercer sueldo no se considera como parte de la remuneración anual para efectos de: cálculo del impuesto a la renta; pago de aporte al IESS; determinación

del fondo de reserva; determinación de la jubilación; el pago de las indemnizaciones y vacaciones, pero si es considerado para el cálculo del Salario Digno.

#### **El Décimo cuarto sueldo o bono escolar:**

Beneficio que deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración. Se encuentran excluidos de esta política los operarios y aprendices de artesanos de acuerdo con el Art.115 del Código del Trabajo. Consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago (1SBU en el 2017 USD \$ 375), su exigibilidad de pago va en la Región Costa hasta el 15 de marzo del año correspondiente y en la Región Sierra hasta el 15 de Agosto del año correspondiente.

El décimo cuarto sueldo no debe considerarse para efecto del cálculo de las aportaciones al régimen de seguridad social (IESS), ni se considera como ingreso gravado del trabajador para el cálculo de retenciones en la fuente del impuesto a la renta de los trabajadores bajo relación de dependencia, pero si es considerado para el cálculo del Salario Digno.

#### **Participación a trabajadores:**

Corresponde al reconocimiento del trabajo desempeñado por los empleados de la empresa, se les paga un porcentaje de los beneficios obtenidos, al final de un ejercicio económico, según la legislación ecuatoriana se considera un porcentaje del 15% este cálculo se lo realiza una vez terminado el ejercicio contable y antes del cálculo del impuesto a la renta, este porcentaje está dividido en dos partes, un 10% para todos los empleados y un 5% adicional para los empleados que tienen cargas familiares, considerados como tales él o la cónyuge y los hijos menores de edad, para lo cual cada empleado deberá presentar en la empresa, la documentación que respalden estas cargas.

#### **IESS Fondos de Reserva:**

Valor se cancela al empleado luego de haber trabajado por más de un año en la empresa, en un porcentaje equivalente al 8.33% de la remuneración aportada al instituto Ecuatoriano de seguridad social, este tiene la opción de ser pagado se mensualmente a cada empleado o de enviar al IESS el mismo que es solicitado por el trabajador, hasta que el gobierno nacional determine lo contrario

#### **Día adicional de vacaciones**

Los empleados que hubieren prestado servicios más de cinco años al mismo empleador, gozarán adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes.

Las vacaciones son calculadas con base en la remuneración recibida durante el año de servicio dividida 24.

### **3.8 Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

### **3.9 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad.

### **Venta de bienes**

La Compañía fábrica y vende productos para la nutrición animal. Las ventas de bienes se reconocen cuando se ha entregado los productos al cliente y no hay ninguna obligación incumplida que pueda afectar a la aceptación de los productos por parte del cliente. La entrega no se produce hasta que el producto no se haya enviado al lugar específico, cuando el cliente haya aceptado los productos de acuerdo con la negociación de venta y el periodo de aceptación haya terminado.

No se venden los productos con descuentos por volumen. Las ventas se registran basadas en el precio fijado en la negociación, neto de devoluciones en el momento de la venta. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

### **3.10 Costo de venta**

Los costos de venta incluyen el costo de Materia Prima, Mano de Obra Directa y los costos indirectos incurridos hasta tener las condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos no recuperables, los seguros y el transporte de los productos.

### **3.11 Impuestos Corrientes y Diferidos**

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance.

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

### **3.12 Distribución de Dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía del ejercicio lo decide la Junta de Accionistas, donde se reúnen y aprueban su distribución y fechas de pago.

Los dividendos se determinan al final del periodo contable, partiendo de la utilidad neta del ejercicio menos el 15% de trabajadores, Impuesto a la renta y la apropiación de la reserva legal, el resultado de esta operación corresponde a los dividendos a ser distribuidos.

### **NOTA 4 – Determinación de valores razonables**

Se han determinado los valores razonables para propósitos de valorización y/o revelación. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

## **Activos Fijos**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo de adquisición o reevalúo, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separados (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

## **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

El valor razonable de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del balance. Este valor razonable se determina para propósitos de revelación.

## **Inventarios**

El valor razonable de los inventarios adquiridos se determina sobre la base del precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación venta, y un margen de utilidad razonable basado en el esfuerzo que se requiere para producir y vender dichos inventarios.

## **Pasivos financieros**

El valor razonable, que se determina para propósitos de revelación, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del balance. Para los arrendamientos financieros, la tasa de interés de mercado se determina por referencia a contratos de arrendamiento similares

## NOTA 5– Inventarios

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre 2017 es el siguiente:

Detalle de Inventario	2017	2016
Materia Prima Local	\$ 1,949,469.62	\$ 1,728,005.00
Productos producidos	\$ 439,349.42	\$ 263,489.82
Importaciones en tránsito	\$ 1,941,855.50	\$ 656,881.58
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>\$ 4,330,674.54</b>	<b>\$ 2,648,376.40</b>

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones, correspondientes a todas las importaciones pendientes de ingresar y que fueron despachadas antes del cierre del periodo

La compañía no realiza provisión de inventarios, ni maneja descuentos con proveedores y al 31 de diciembre de este ejercicio, la Sociedad no tiene inventarios otorgados en garantías como parte de cumplimiento de alguna deuda.

## NOTA 6 - Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

La composición de los Deudores comerciales, es la siguiente

DEUDORES COMERCIALES	2017	2016
CLIENTES NACIONALES	\$ 3,310,405.40	\$ 3,096,936.78
CLIENTES EXTERIOR	\$ 816,473.43	\$ 728,971.43
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>\$ 4,126,878.83</b>	<b>\$ 3,825,908.21</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	\$ 1,849,529.52	\$ 358,917.33
GARANTIAS	\$ 1,600.00	\$ 1,600.00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 1,851,129.52</b>	<b>\$ 360,517.33</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES</b>		
ANTICIPO EMPLEADOS	\$ 13,245.68	\$ 11,880.00
PRESTAMO EMPLEADOS	\$ 22,568.73	\$ 892.51
CONSUMOS EST.	\$ 300.00	\$ 300.00
FONDO CAJA EMPLEADOS	\$ 3,526.17	\$ 2,584.33
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES</b>	<b>\$ 39,640.58</b>	<b>\$ 15,656.84</b>
<b>DEUDAS DE DIFICIL COBRO</b>		
CLIENTES NACIONALES	\$ -	\$ 1,957.98
<b>TOTAL DEUDAS DE DIFICIL COBRO</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,957.98</b>
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>\$ 6,017,648.93</b>	<b>\$ 4,204,040.36</b>

## Análisis de vencimiento

Al cierre de cada período, el análisis por antigüedad de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corriente y no corriente, es el siguiente:

AÑO 2016			Vencidos				
CLIENTE	VALOR	SV	30 días	30-60 días	60-90 días	90-120 días	>121 días
NACIONALES	\$ 3,096,936.78	\$ 2,284,568.55	\$ 602,225.42	\$ 189,520.81	\$ 9,633.00	\$ 10,989.00	\$ -
DEL EXTERIOR	\$ 728,971.43	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 728,971.43	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,825,908.21</b>	<b>\$ 2,284,568.55</b>	<b>\$ 602,225.42</b>	<b>\$ 189,520.81</b>	<b>\$ 9,633.00</b>	<b>\$ 739,960.43</b>	<b>\$ -</b>

AÑO 2017			Vencidos				
CLIENTE	VALOR	SV	30 días	30-60 días	60-90 días	90-120 días	>121 días
NACIONALES	\$ 3,310,405.40	\$ 2,073,766.40	\$ 683,801.00	\$ 266,893.00	\$ 210,208.00	\$ 75,737.00	\$ -
DEL EXTERIOR	\$ 816,473.43	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 816,473.43	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,126,878.83</b>	<b>\$ 2,073,766.40</b>	<b>\$ 683,801.00</b>	<b>\$ 266,893.00</b>	<b>\$ 210,208.00</b>	<b>\$ 892,210.43</b>	<b>\$ -</b>

- La compañía permanentemente evalúa la calidad crediticia de los activos que no se encuentren en mora ni deteriorados

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas por cobrar clientes sin vencer ascienden a USD \$ 2.073766.40

- Las garantías por valor de USD\$ 1.600,00 corresponde al monto entregado como garantía de arrendamiento por la casa Premex Guayaquil (USD \$ 1600,00), dicho valor será reintegrado al momento de terminar el contrato, no se tiene fecha de culminación del mismo.

## Provisión cuentas incobrables

Provisión de cuentas incobrables	2017	2016
<b>Saldo inicio de año</b>	<b>\$ 40,175.97</b>	<b>\$ 363,760.42</b>
(-) recuperación c/factura del periodo anterior	\$ 30,969.37	\$ 42,070.32
(-) Recuperación y reversa cartera provisionada (Cuentas de Difícil Cobro)	\$ 1,916.89	\$ 315,023.54
(+) Provisión cartera corriente	\$ 149,525.70	\$ 33,509.41
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$ 156,815.41</b>	<b>\$ 40,175.97</b>

Calculo de Provisión	2017	2016
<b>Cartera corriente clientes nacionales y del exterior</b>	<b>\$ 4,126,879</b>	<b>\$ 3,825,908</b>
Base cálculo provisión 1%	\$ 3,397,907	\$ 3,350,941
<b>1% Provisión</b>	<b>\$ 33,979</b>	<b>\$ 33,509</b>
<b>100% Provisión cliente Anatot</b>	<b>\$ 115,547</b>	<b>\$ -</b>
<b>TOTAL GASTOS PROVISION</b>	<b>\$ 149,526</b>	<b>\$ 33,509</b>

Las provisiones para créditos incobrables se realiza según lo establecido por el Servicio de rentas internas correspondiente al 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del ejercicio sin que la provisión acumulada exceda del 10% de la cartera total.

La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo a la provisión y los resultados del ejercicio en la parte no cubierta por la provisión cuando se haya cumplido una de las siguientes condiciones:

- Haber constado como tal durante 5 años en la contabilidad
- Haber transcurrido más de 5 años desde la fecha original del crédito
- Haber prescrito la acción para el cobro del crédito
- En caso de quiebra o insolvencia del deudor
- Cuando una sociedad haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.

Los importes que se cargan a la cuenta de provisión se suelen dar de baja contablemente cuando no hay ninguna expectativa de recibir efectivo adicional

## NOTA 7 - Efectivo y Equivalente del efectivo

La composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente

La empresa al 31 de diciembre de 2017 no tiene efectivo restringido.

En miles de dólares	2017	2016
Saldo en Bancos Nacionales	\$ 450,772.31	\$ 170,837.42
Saldo en Bancos Internacionales	\$ 57,177.87	\$ 100,567.87
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>	<b>\$ 507,950.18</b>	<b>\$ 271,405.29</b>

## NOTA 8 – Anticipo Corrientes Impuesto a la Renta

A diciembre 31 el saldo de anticipo de Impuesto a la renta fue el siguiente:

	31.12.2017	31.12.2016
	M\$	M\$
RETENCIONES FUENTE RENTA CLIENTES	\$ 197,106.28	\$ 171,698.76
RETENCION FUENTE RENTA IMP. SALIDA DIVISAS	\$ 451,240.75	\$ 404,132.86
<b>TOTAL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 648,347.03</b>	<b>\$ 575,831.62</b>

Corresponde a las retenciones que nos han realizado los clientes por cada una de las facturas emitidas por el 1% del subtotal de la factura o base imponible del presente año, así como los valores que nos ha retenido el banco al momento de realizar transferencias al exterior por pagos a proveedores de materia prima correspondiente al 5%, correspondiente al ISD (Impuesto Salida de Divisas),

## NOTA 9- Propiedad, Planta y Equipo neto

El cargo a resultado producto de la depreciación del periodo al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 87.271,74 en total y se presentan en el estado de resultados en el rubro de depreciaciones de cada área.

La composición por clase de propiedad planta y equipo es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	31 de diciembre de 2017		31 de diciembre de 2016	
	VALOR BRUTO US\$	DEPRECIACIÓN ACUMULADA US\$	VALOR BRUTO US\$	DEPRECIACIÓN ACUMULADA US\$
	VALOR BRUTO US\$	VALOR NETO US\$	VALOR BRUTO US\$	VALOR NETO US\$
TERRENOS	\$ 171,804.73	\$ 171,804.73	\$ 171,804.73	\$ 171,804.73
EDIFICIOS	\$ 674,456.24	\$ (80,091.68)	\$ 674,456.24	\$ (67,445.75)
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 4,218.00	\$ 4,218.00		
INSTALACIONES PLANTA	\$ 209,814.29	\$ (45,458.99)	\$ 208,041.78	\$ (27,119.77)
INSTALACIONES OFICIN	\$ 1,750.56	\$ (1,321.24)	\$ 1,750.56	\$ (1,146.18)
MAQUINARIA	\$ 82,226.11	\$ (45,793.24)	\$ 84,592.25	\$ (40,317.35)
EQUIPO DE LABORATORIO	\$ 101,068.46	\$ (76,911.14)	\$ 101,068.46	\$ (72,797.04)
EQUIPO PLANTA	\$ 145,198.32	\$ (66,137.71)	\$ 140,916.21	\$ (59,501.10)
REPUESTOS	\$ 31,438.56	\$ (21,803.38)	\$ 27,048.88	\$ (20,476.92)
MUEBLES Y ENSERES	\$ 127,316.95	\$ (66,113.71)	\$ 124,309.95	\$ (58,363.89)
EQUIPOS DE OFIC	\$ 1,857.52	\$ (1,171.99)	\$ 1,956.92	\$ (1,085.63)
EQUIPOS DE COMP	\$ 73,000.14	\$ (62,956.86)	\$ 75,619.56	\$ (63,154.70)
VEHICULOS EQUIPO DET	\$ 463,820.94	\$ (102,721.09)	\$ 413,867.18	\$ (134,681.62)
TOTAL	\$ 2,087,970.82	\$ (570,481.03)	\$ 2,025,432.72	\$ (546,089.95)

La empresa al 31 de diciembre de 2016 no tiene activos fijos dados en garantía

## NOTA 10- Activos Prepagados

Dentro de los Activos diferido se encuentran los activos pagados por anticipado y su composición es la siguiente:

ACTIVOS PREPAGADOS	2017	2016
	M\$	M\$
PASAJES PREPAGADOS	\$ 14,004.12	\$ 3,660.22
SEGUROS	\$ 2,237.20	\$ 37,317.08
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>\$ 16,241.32</b>	<b>\$ 40,977.30</b>

Al 31 de Diciembre de 2017. La compañía en los meses de noviembre y diciembre del 2016 renovó las pólizas de seguros, las cuales han sido contabilizadas en la cuenta de seguros del activo diferido, con cargo a resultados el devengo de forma mensual.

## NOTA 11- Activos Intangibles

El detalle de los activos intangibles al 31 de diciembre 2017 es el siguiente:

Activos Intangibles	2017	2016
SOFTWARE SISTEMAS EMPRES	\$ 31,608.50	\$ 31,608.50
SOFTWARE SISTEMAS PRODUCCION	\$ 32,979.82	\$ 32,979.82
(-) AMORT. SOFTWARE SISTEMAS	\$ (62,209.36)	\$ (57,241.70)
<b>TOTAL SOFTWARES SISTEMAS</b>	<b>\$ 2,378.96</b>	<b>\$ 7,346.62</b>

Los activos intangibles que posee la compañía corresponden a licencias de Software que cuentan con vidas útiles finitas, la cual fue estimada en 3 años.

Estos Intangibles son amortizados linealmente durante la vida útil económica estimada de forma mensual, el cargo a resultados producto de dicha amortización se presenta en el estado de resultados en el rubro USD\$ 4.967,66

## NOTA 12- Impuesto a la renta diferido activo y pasivo

El gasto por impuesto a las ganancias por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2017, se compone como se describe a continuación:

ECTAPREMEX  
CALCULO DE IMPUESTO DIFERIDO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2016 CUENTA	VALOR EN LIBROS		BASE FISCAL		DIFERENCIAS TEMPORARIAS		IMPTO. DIFERIDO	
	2016	2017	2016	2017	DEDUCIBLE	IMPONIBLE	ACTIVO	PASIVO
<b>ACTIVOS FIJOS</b>								
VEHICULOS	413,867.15	403,820.94	413,418.71	435,990.71				
DEPRECIACION	134,651.62	102,721.09	319,440.47	236,219.13				
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>279,185.56</b>	<b>361,099.85</b>	<b>93,978.24</b>	<b>172,771.58</b>		155,325.25		47,052.07
<b>MAQUINARIA</b>								
MONTACARGAS	43,120.00	39,456.62	43,120.00	59,456.52				
DEPRECIACIONES	20,840.33	29,935.45	23,249.34	25,355.02				
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>16,279.67</b>	<b>29,551.37</b>	<b>19,870.66</b>	<b>31,128.80</b>	15,774.3		394.56	
<b>MEZCLADORA</b>								
DEPRECIACIONES	54,592.25	52,226.11	54,592.25	52,226.11				
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>44,274.90</b>	<b>36,432.87</b>	<b>31,421.62</b>	<b>24,295.06</b>		12,137.81		3,034.45
<b>EQUIPO LABORATORIO TECNOLÓGICO</b>								
DEPRECIACIONES		52,610.81		55,610.51				
<b>VALOR EN LIBROS</b>		<b>17,122.17</b>		<b>0.00</b>		17,122.17		4,256.54
<b>RESPUESTOS</b>								
DEPRECIACIONES		4,359.65		4,359.65				
<b>VALOR EN LIBROS</b>		<b>3,840.97</b>		<b>4,279.94</b>	435.97		21.95	
<b>EDIFICIOS</b>								
DEPRECIACIONES		674,456.24		674,456.24				
<b>VALOR EN LIBROS</b>		<b>594,364.57</b>		<b>573,287.81</b>		21,076.76		5,269.19
<b>MARCAS Y REGISTROS</b>			0.00		0.00		0.00	
<b>CUENTAS INCOBRABLES</b>								
Saldo de cuentas incobrables	363,760.42	40,175.97	52,786.44	44,225.53				
Reversion de provision	-42,070.32	-30,969.37	-42,070.32	-30,969.37				
Reversion cartera mas de 5 años provisionado	-100,043.90							
Recuperacion de cartera	-214,979.64	-1,916.89						
Provision cartera incobrable		115,546.63						
1% de cartera del año provision	33,509.41	33,979.07	33,509.41	33,979.07				
<b>Saldo de cuentas incobrables</b>	<b>40,175.97</b>	<b>156,815.41</b>	<b>44,225.53</b>	<b>47,235.23</b>	109,550.15		27,365.05	0.00
<b>JUBILACION PATRONAL, trabajadores con menos de 10 años</b>								
Saldo al 31 de diciembre de personal que tiene menos de 10 años:	75,958.62	50,995.03						
Adiciones	14,713.41	17,574.00						
Ort	-39,674.00	3,044.05						
<b>Saldo de ORI al 31-12-2017</b>	<b>13,880.00</b>	<b>-36,629.92</b>		<b>0.00</b>				
	<b>64,878.03</b>	<b>35,286.19</b>	<b>10,366.45</b>	<b>25,352.35</b>	<b>6,933.34</b>		<b>1,733.46</b>	
<b>TOTAL</b>					<b>118,530.42</b>	<b>238,665.02</b>	<b>29,544.81</b>	<b>59,666.25</b>

Saldo según libros: 31 de diciembre 2017

Pasivo diferido 59,666.25

Activo diferido 29,544.81

59,211.07

### NOTA 13- Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas comerciales por pagar se presentan a continuación:

	2017	2016
Proveedor exterior	\$ 5,103,613.55	\$ 2,850,791.61
Proveedores nacionales	\$ 332,498.49	\$ 562,736.70
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>\$ 5,436,112.04</b>	<b>\$ 3,413,528.31</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		
Costos y gastos por pagar	\$ 2,870,251.09	\$ 2,002,447.97
Anticipo Clientes	\$ 2,059.50	\$ -
Garantías	\$ 819,376.99	\$ 728,426.49
CxP Dividendo	\$ 132,094.53	\$ 47,387.96
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 3,823,782.11</b>	<b>\$ 2,778,262.42</b>

Los plazos de pago van de acuerdo a las negociaciones realizadas con cada proveedor, de la siguiente manera:

Proveedores del exterior van de 90 a 120 días plazo fecha BL.

Proveedores nacionales van de 30 a 60 días de la emisión de la factura.

Los costos y gastos por Pagar son valores pendientes de pago por los servicios o suministros adquiridos por parte de terceras personas, las negociaciones de estos valores por lo general son máximos a treinta días, al 31 de diciembre de 2017 el valor asciende a USD\$ 2.870.251,09

Garantías corresponde al dinero entregado por clientes del exterior para Garantizar la importación de nuestros productos a su país, al 31 de Diciembre del 2017 se cerró con un saldo de USD \$ 819.376,99, valor que se les van reintegrando según corresponda cuando la factura ha sido ya cancelada por parte del exportador.

Pasivos Diferidos esta cuenta se generó debido a la factura realizada para la exportación de mercadería documento que fue emitido con fecha de diciembre para tramites en Aduana y la mercancía fue despachada en enero, al no existir un costo de la factura elaborada no podía generarse un ingreso, esta operación termino en Enero del 2016 cuando la mercadería fue despachada en su totalidad.

CxP Dividendos corresponde al valor pendiente de entregar por parte de dividendos del año 2015 a los accionistas de la empresa, el saldo al 31 de diciembre del 2017 es de USD \$ 132.094,53

## NOTA 14- Obligaciones con Empleados

El detalle de las obligaciones con empleados al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	2017	2016
Sueldos por pagar	0	0
Décimo tercer sueldo por pagar	\$ 11,632.65	\$ 10,128.77
Décimo cuarto sueldo por pagar	\$ 11,142.98	\$ 9,265.63
Vacaciones por pagar	\$ 60,999.03	\$ 51,995.15
15% utilidades empleados	\$ 261,599.83	\$ 116,160.07
IESS patronal por pagar	\$ 17,846.52	\$ 16,804.14
IESS personal por pagar	\$ 13,880.14	\$ 13,073.06
IESS préstamos quirografarios por pagar	\$ 1,814.62	\$ 1,128.16
IESS fondo de reserva por pagar	\$ 564.29	\$ 542.05
IESS préstamos hipotecarios por pagar	\$ 725.33	\$ 725.52
IESS Aporte Conyugal	\$ 31.38	
PLAN CARRO	\$ 8,274.80	\$ 50,851.54
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 388,511.57</b>	<b>\$ 270,674.09</b>

## Participación de trabajadores

Para la determinación de la participación de trabajadores, se tomará como base las declaraciones o liquidaciones del pago del impuesto a la renta, la cual a diciembre 31 de 2017 es de USD\$ 261.599,83

CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACION TRABAJADORES	2017	2016
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO	\$ 1,743,998.84	774400.49
<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>\$ 261,599.83</b>	<b>\$ 116,160.07</b>

## NOTA 15- Impuestos por pagar

El gasto por impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2017 era de USD\$

IMPUESTO A LA RENTA	2017	2016
<b>Utilidad contable</b>	<b>\$ 1,743,998.84</b>	<b>\$ 774,400.49</b>
(-) 15% participación trabajadores	\$ 261,599.83	\$ 116,160.07
(+) gastos no deducibles	\$ 219,456.92	\$ 150,494.58
(-) Recuperación por NIFFS activo imp. Renta dif.		\$ 58,280.70
(-) Deducción por persona con discapacidad	\$ 5,382.26	\$ 7,950.00
(-) Deducción Seguro Privado o Medicina pre pagada	\$ 41,008.38	\$ -
<b>Base imponible para el impuesto a la renta</b>	<b>\$ 1,655,465.29</b>	<b>\$ 742,504.30</b>
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 25%	\$ 1,655,465.29	742504.3
15% impuesto a la renta	\$ -	\$ -
<b>25% Impuesto a la renta</b>	<b>\$ 413,866.32</b>	<b>\$ 185,626.07</b>
Retención en la fuente	\$ 197,106.28	\$ 171,698.76
Retenciones ISD	\$ 451,240.75	\$ 404,132.86
<b>IMPUESTO POR PAGAR/POR COBRAR</b>	<b>\$ (234,480.71)</b>	<b>\$ (390,205.55)</b>

### a. Retenciones en la fuente anticipo Impuesto renta

CONCEPTO	2017	2016
RET. FUENTE EN RELACION DE DEPENDENCIA	\$ 2,136.00	\$ 2,488.94
10% RET. FTE. HONORARIOS	\$ 273.00	\$ 147.00
8% RET. FTE. PREDOMINA EL INTELECTO	\$ 2,398.59	\$ 2,279.69
2% RET. FTE. PREDOMINA LA MANO DE OBRA	\$ 128.76	\$ 153.64
1% RET. FTE. PROMOCION Y PUBLICIDAD		\$ 3.50
1% RET. FTE TRANSPORTE	\$ 397.42	\$ 293.75
1% RET. FTE. TRANSFERENCIA Y BIENES	\$ 1,840.25	\$ 4,341.07
2% RET. FTE. LIQUIDACION COMPRAS Y SERVICIOS	\$ -	\$ 6.97
8% RET. FTE. ARRIENDOS	\$ 435.55	\$ 402.31
1% RET. FTE. SEGUROS Y REASEGUROS	\$ 0.24	\$ 17.58
2% RET. FTE. APLICABLES OTROS	\$ 1,760.41	\$ 854.20
25% IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	\$ 413,866.32	
22% RET. FTE. OTROS CONCEPTOS EXTERIOR	\$ 7,991.18	\$ 21,940.31
ISD POR PAGAR	\$ 4,612.44	\$ -
<b>TOTAL RENTA</b>	<b>\$ 435,840.16</b>	<b>\$ 32,928.96</b>

## Retenciones anticipo Iva

CONCEPTO	2017	2016
12% IVA EN VENTAS	\$ 6,800.81	\$ 2,606.45
30% RET. IVA BIENES	\$ 1,586.18	\$ 2,189.01
70% RET. IVA SERVICI	\$ 14,145.83	\$ 5,677.55
100% RET. IVA	\$ 12,498.30	\$ 14,769.28
10% RET IVA BIENES CE	\$ 273.47	\$ 742.56
20% RET IVA SERVICIOS C E	\$ 1,430.02	\$ 924.06
<b>TOTAL IVA</b>	<b>\$ 36,734.61</b>	<b>\$ 26,908.91</b>

## NOTA 16- Obligaciones Financieras a corto y largo plazo 2017

OBLIGACIONES FINANCIERAS NACIONALES	2017		2016	
	CORTO	LARGO	CORTO	LARGO
	PLAZO	PLAZO	PLAZO	PLAZO
CXP BANCO BOLIVARIANO	\$ 520,375.23	\$ 62,988.40	\$ 112,500.00	\$ 28,125.00
CXP BANCO PRODUBANCO	\$ 69,175.00			
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 589,550.23</b>	<b>\$ 62,988.40</b>	<b>\$ 112,500.00</b>	<b>\$ 28,125.00</b>

## NOTA 17- Obligaciones por prestaciones por jubilación

	2017	2016
<b>Obligaciones en el balance para:</b>		
Prestaciones jubilación	\$ 71,915.73	\$ 50,998.03
Prestaciones desahucio	\$ 31,412.05	\$ 18,888.66
<b>Pasivo en balance</b>	<b>\$ 103,327.78</b>	<b>\$ 69,886.69</b>

Por 25 años o más de prestar sus servicios, el pago es VITALICIO y cada año el jubilado recibe 14 pensiones mensuales y se extingue la obligación a la muerte del jubilado,

Los importes reconocidos en el balance se han determinado como sigue:

Jubilación	2017	2016
<b>Balance de situación</b>		
<b>Obligación por beneficios definidos (OBD) al inicio del año</b>	<b>50.998</b>	<b>75.959</b>
Costo laboral por servicios actuales	14.089	48.195
Interés Neto	3.785	
Costo financiero	5.606	4730
Efecto de deducciones y liquidaciones anticipadas	2.562	
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el OBD		(38.212)
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el ORI		(39.674)
<b>Obligación por beneficios definidos al final del año</b>	<b>71.916</b>	<b>50.998</b>

Desahucio	2017	2016
<b>Balance de situación</b>		
<b>Obligación por beneficios definidos (OBD) al inicio del año</b>	<b>18.889</b>	<b>33.209</b>
Costo laboral por servicios actuales	5.453	20.552
Interés Neto	1.385	
Costo financiero	5.685	2.058
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el OBD		
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el ORI		(36930)
<b>Obligación por beneficios definidos al final del año</b>	<b>31.412</b>	<b>18.889</b>

Los importes reconocidos en la cuenta de resultados son los siguientes:

Jubilación	2017	2016
<b>Estado de resultados</b>		
Costo laboral por servicios actuales	14.089	48.195
Costo financiero	3.785	4.730
Amortización de pérdidas (ganancias)		(38.212)
<b>Costo neto del periodo</b>	<b>17.874</b>	<b>14.713</b>

Desahucio	2017	2016
<b>Estado de resultados</b>		
Costo laboral por servicios actuales	5.453	20.552
Costo financiero	1.385	2.058
Amortización de pérdidas (ganancias)		0
<b>Costo neto del periodo</b>	<b>6.839</b>	<b>22.610</b>

Las principales hipótesis actuariales usadas en el 2017 fueron:

Hipótesis actuariales	2017	2016
Tasa de descuento	7.57%	7.46%
Tasa de rendimiento de activos	N/A	N/A
Tasa de incremento salarial	2.50%	3.00%

Los participantes del plan de jubilación están expuestos a contingencias tales como muerte, invalidez y rotación, estas contingencias son consideradas como factores de decremento que deben ser estimadas, mediante experiencias probabilísticas de ocurrencia de los eventos. Dichas experiencias están representadas por tablas.

**Experiencia de mortalidad: Tabla IESS 2002 publicada en el RO 650 de 28 de agosto de 2002**

**Experiencia de rotación:** Según la tabla de actividad utilizada por Actuaría C. Ltda y que refleja las probabilidades de rotación de los empleados de la empresa

Edad	Hombres	Mujeres
20	6,60%	6,30%
25	5,40%	6,30%
30	4,60%	5,50%
35	4,30%	5,20%
40	4,50%	5,20%
45	4,90%	5,70%
50	5,80%	6,90%
55	7,30%	9,30%
60	7,40%	8,50%

La metodología actuarial utilizada por la actuaría C. Ltda. Corresponde al método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado.

El costo de jubilación patronal se carga a cada periodo fiscal en función del aumento en la antigüedad y en los sueldos de los trabajadores que laboran en la empresa a la fecha de valoración actuarial

El pago de la jubilación patronal es un plan de beneficios definido; por lo que en el cálculo actuarial se estiman los sueldos futuros a la edad de jubilación, aplicando la respectiva probabilidad de llegar activo, para determinar la pensión de jubilación patronal que se pagará en forma vitalicia.

## NOTA 18- Capital

No acciones 2017	Porcentaje 2017
165,602	85%
29,224	15%
<b>194,826</b>	<b>100%</b>

Todas las acciones tienen el mismo valor nominal de USD \$ 1, el capital social de la empresa al 31 de diciembre de 2016 es de USD \$ 194.826, dividido en ciento noventa y cuatro mil ochocientos veinte y seis acciones ordinarias y nominativas.

Los accionistas que tengan acciones tienen derecho a recibir dividendos según estos sean declarados cada cierto tiempo.

## NOTA 19- Reserva legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Para el año 2017, no se realizó la reserva legal ya que el saldo con el que cuenta hasta el momento (USD \$ 122.866,97), supera el 50% del capital social.

## Dividendos pagados

Los siguientes dividendos fueron declarados y pagados por la Compañía para el año terminado el 31 de diciembre del 2017:

No acciones	%	Dividendos distribuidos 2017	Dividendos Pagados 2017
		Correspondientes a dividendos del año 2015	Correspondientes a dividendos del año 2014 y 2015
165,602	85%	1.152.630	1.109.809
29,224	15%	203.405	161.520
<b>194,826</b>	<b>100%</b>	<b>1.356.035</b>	<b>1.271.329</b>

Los dividendos se determinan al final del periodo contable, partiendo de la utilidad neta del ejercicio menos el 15% de trabajadores, Impuesto a la renta y la apropiación de la reserva legal, el resultado de esta operación corresponde a los dividendos hacer distribuidos.

En Este año se distribuyeron y pagaron los dividendos del año 2014 y 2015, de los cuales del 2014 se canceló USD \$ 47.837 y del 2015 USD \$ 1.223.492 quedando un saldo por pagar de USD\$ 132.094.

#### NOTA 20- Ingresos Ordinarios

Los ingresos de la Compañía durante el ejercicio, terminado al 31 de diciembre de 2017, se desglosan en los siguientes conceptos:

	2017	2016
	US\$	US\$
Ventas gravadas tarifa 0%	\$ 19,619,016.60	\$ 16,701,532.76
Ventas gravadas tarifa 12%	\$ 220,999.68	\$ 79,083.32
Exportaciones	\$ 85,122.00	\$ 396,240.00
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<b>\$ 19,925,138.28</b>	<b>\$ 17,176,856.08</b>

El ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Al 31 de diciembre de 2017 se tiene como clientes principales las compañías UNICOL S.A., LIRIS S.A, poseen un porcentaje del 28% Y 11% respectivamente del total de las ventas.

#### NOTA 21- Costo de venta

El detalle de los costos al 31 de diciembre de 2017 se desglosa en los siguientes conceptos:

Costo de mercancia	2017	2016
MATERIA PRIMA	14163973.5	\$ 12,115,261.97
MANO DE OBRA DIRECTA	178432.33	\$ 157,367.66
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	654056.36	\$ 578,932.92
MAQUILA	73925.04	\$ 53,760.59
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>\$ 15,070,387.23</b>	<b>\$ 12,905,323.14</b>

DESGLOSE CIF	2017	2016
GASTOS DE PERSONAL	\$ 41,568.70	\$ 57,789.16
HONORARIOS	\$ 9,378.00	\$ 4,048.00
ARRENDAMIENTO PLANTA	\$ 72,863.22	\$ 50,909.99
SEGUROS	\$ 17,449.97	\$ 17,182.99
SERVICIOS	\$ 214,551.85	\$ 160,411.14
MANTENIMIENTOS	\$ 127,655.91	\$ 98,334.65
GASTOS DE VIAJE	\$ 4,965.04	\$ 10,682.70
DEPRECIACIONES	\$ 59,283.29	\$ 109,039.07
AMORTIZACIONES SOFTWARE	\$ 1,083.30	\$ 6,931.08
DIVERSOS	\$ 105,257.08	\$ 60,320.94
<b>TOTAL CIF</b>	<b>\$ 654,056.36</b>	<b>\$ 575,649.72</b>

## NOTA 22- Gastos de administración

Los gastos de administración de la Compañía durante el ejercicio, terminado al 31 de diciembre de 2017, se desglosan en los siguientes conceptos

Gastos Administración	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
GASTOS DE PERSONAL	\$ 383,029.01	\$ 470,809.20
HONORARIOS	\$ 273,698.82	\$ 218,618.18
IMPUESTOS	\$ 147,266.36	\$ 77,277.70
ARRENDAMIENTOS	\$ 38,623.58	\$ 38,701.55
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 16,957.37	\$ 17,708.84
SEGUROS	\$ 8,996.63	\$ 3,532.90
SERVICIOS	\$ 52,823.72	\$ 62,531.02
GASTOS LEGALES	\$ 6,255.08	\$ 889.93
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$ 17,574.09	\$ 15,691.66
GASTOS DE VIAJES	\$ 26,117.74	\$ 37,216.06
DEPRECIACIONES	\$ 13,357.67	\$ 16,478.79
AMORTIZACIONES	\$ 3,884.36	\$ 5,578.42
DIVERSOS	\$ 420,676.58	\$ 1,348,260.73
FINANCIEROS	\$ 208,691.31	\$ 52,148.08
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,617,952.32</b>	<b>\$ 2,365,443.06</b>

## NOTA 23- Gastos de ventas

Los gastos de venta de la Compañía durante el ejercicio, terminado al 31 de diciembre de 2017, se desglosan en los siguientes conceptos

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
GASTOS DE PERSONAL	\$ 733,003.27	\$ 642,985.77
HONORARIOS	\$ 25,361.49	\$ 17,907.76
IMPUESTOS	\$ 9,462.89	\$ 21,359.18
SEGUROS	\$ 72,326.44	\$ 66,536.76
SERVICIOS	\$ 334,483.53	\$ 340,104.45
MANTENIMIENTOS	\$ 40,160.27	\$ 35,566.93
GASTOS DE VIAJES	\$ 71,292.27	\$ 62,964.23
DEPRECIACIONES	\$ 14,630.78	\$ 30,869.10
DIVERSOS	\$ 96,894.75	\$ 97,394.05
PROVISIONES	\$ 149,525.70	\$ 33,509.41
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,547,141.39</b>	<b>1.349.197,64</b>

## NOTA 24- Gastos de personal

Al 31 de diciembre los gastos de personal tanto por administración y por ventas para el año 2017 son de USD \$ 1.116.032,28 (Administración USD\$ 383.029,01 Ventas USD\$ 733.003,27)

CONCEPTO	GASTOS 2017		GASTOS 2016	
	ADMON	VENTAS	ADMON	VENTAS
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 197,873.71	\$ 418,451.49	\$ 269,996.27	\$ 372,140.00
COMISIONES EN VENTAS	\$ -	\$ 31,200.00	\$ -	\$ 26,000.00
HORAS EXTRAS	\$ 1,678.40	\$ 2,689.08	\$ 862.96	\$ 4,156.83
APORTE PATRONAL 12.15%	\$ 30,151.71	\$ 63,527.25	\$ 36,909.87	\$ 55,695.54
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 20,627.82	\$ 43,527.11	\$ 18,954.54	\$ 37,769.03
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 4,947.08	\$ 4,768.76	\$ 5,023.16	\$ 4,689.58
VACACIONES	\$ 12,149.79	\$ 24,056.87	\$ 10,651.33	\$ 19,099.84
BONIFICACIONES	\$ 34,121.39	\$ 52,644.93	\$ 38,093.16	\$ 50,916.26
FONDOS DE RESERVA IESS	\$ 18,516.95	\$ 37,174.80	\$ 21,524.31	\$ 35,567.06
ALMUERZOS Y REFRIGERIOS	\$ 1,466.84	\$ 1,117.61	\$ 2,043.17	\$ 745.33
GASTO SEGURO MEDICO	\$ 20,060.54	\$ 17,374.35	\$ 18,712.16	\$ 18,890.10
INDEMNIZACIONES LABORALES	\$ 10,500.00	\$ 11,475.00	\$ 8,547.50	\$ 4,955.22
CAPACITACION PERSONAL	\$ 6,956.20	\$ 3,462.64	\$ 1,331.20	\$ 1,194.15
DOTACION PERSONAL	\$ 4,411.94	\$ 1,541.64	\$ 3,856.69	\$ 2,283.66
JUBILACION PATRONAL	\$ 9,842.67	\$ 11,527.39	\$ 6,582.12	\$ 7,280.91
DESAHUCIO PATRONAL	\$ 4,843.97	\$ 7,024.35	\$ 19,756.02	\$ 978.26
SEGURO DE VIDA			\$ 4,124.74	\$ -
SUBSIDIO DE TRANSPORTE	\$ 4,880.00	\$ 1,440.00	\$ 3,840.00	\$ 624.00
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>\$ 383,029.01</b>	<b>\$ 733,003.27</b>	<b>\$ 470,809.20</b>	<b>\$ 642,985.77</b>

**NOTA 25- Gastos de amortización y depreciación**

<b>DEPRECIACIONES (ADMINISTRACIÓN)</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2016</b>
Depreciación Instalaciones	\$ 175.06	\$ 175.96
Depreciación Muebles y enseres	\$ 3,863.44	\$ 5,762.62
Depreciación Equipo de Oficina	\$ 185.76	\$ 188.93
Depreciación Equipos de computación	\$ 4,172.52	\$ 6,240.08
Depreciación vehículos	\$ 4,960.89	\$ 4,111.20
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13,357.67</b>	<b>\$ 16,478.79</b>
<b>DEPRECIACIONES (VENTAS)</b>		
Depreciación Muebles y enseres	\$ -	\$ 46.36
Depreciación Equipos de computación	\$ 2,354.83	\$ 2,336.43
Depreciación vehículos	\$ 12,030.50	\$ 28,424.96
Depreciación Equipos	\$ 245.45	\$ 61.35
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14,630.78</b>	<b>\$ 30,869.10</b>
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>\$ 27,988.45</b>	<b>\$ 47,347.89</b>
<b>AMORTIZACIONES (ADMINISTRACIÓN)</b>		
Amortización software	\$ 3,884.36	\$ 5,578.42
<b>AMORTIZACIONES (VENTAS)</b>		
Amortización software	0	0
<b>TOTAL AMORTIZACIONES</b>	<b>\$ 3,884.36</b>	<b>\$ 5,578.42</b>

**Daniel Acevedo**  
Gerente General

**CPA Lorena Cañizares**  
Contadora General

